

中華民國113年度
(113年1月1日至113年12月31日)

臺南市總決算

臺南市政府教育局主管

臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市鹽水區文昌國民小學編

臺南市地方教育發展基金113年度附屬單位決算 目次

甲、總說明	第	1-4	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表	第	5	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表	第	6	頁
2、基金用途明細表	第	7-12	頁
3、資本資產明細表	第	13-14	頁
4、長期負債明細表	第	15-16	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第	17	頁
6、員工人數彙計表	第	18	頁
7、用人費用彙計表	第	19-20	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第	21	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表	第	22	頁
10、各項費用彙計表	第	23	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表	第	24	頁
丙、會計報表			
1、平衡表	第	25-26	頁
2、收入支出表	第	27	頁
3、現金流量表	第	28	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表	第	29	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫、建築及設備業務計畫，本年度法定預算數25,547,000元，決算數28,304,482元。

(一)國民教育業務計畫：

112學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數63人；附設幼兒園1班，學生人數17人。

113學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數57人；附設幼兒園1班，學生人數16人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數24,460,312元，較本年度法定預算數22,623,000元，增加1,837,312元，計增加8.12%，主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數3,828,170元，較本年度法定預算數2,908,000元，增加920,170元，計增加31.64%。主要係因：編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、子女教育補助等超支併決算之差異數。

(三)建築及設備業務計畫：

主要為汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，增進教學品質。本年度決算數16,000元，本年度法定預算數16,000元。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數29,091,965元，較法定預算數25,402,000元，增加3,689,965元，計增加14.53%，其增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數6,568元，較法定預算數0元，增加6,568元。主要係因：超收廢舊財產變賣收入。
2. 租金收入：決算數117,599元，較法定預算數57,000元，增加60,599元，計增加106.31%。主要係因：超收太陽光電發電系統回饋金收入。
3. 利息收入：決算數1,782元，較法定預算數1,000元，增加782元，計增加78.20%。主要係因：超收各專戶利息收入。
4. 公庫撥款收入：決算數26,561,783元，較法定預算數25,304,000元，增加1,257,783元，計增加4.97%。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

5. 政府其他撥入收入：決算數2,343,450元，較法定預算數0元，增加2,343,450元。主要係因：超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款。

6. 學雜費收入：決算數14,783元，較法定預算數23,000元，減少8,217元，計減少35.73%。主要係因：幼兒園雜費收入不如預期。

7. 雜項收入：決算數46,000元，較法定預算數17,000元，增加29,000元，計增加170.59%。主要係因：超收懸帳款項清理繳庫收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數28,304,482元，較法定預算數25,547,000元，增加2,757,482元，計增加10.79%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數24,460,312元，較法定預算數22,623,000元，增加1,837,312元，計增加8.12%。主要係因：超支提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款。

2. 一般行政管理計畫：決算數3,828,170元，較法定預算數2,908,000元，增加920,170元，計增加31.64%。主要係因：編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、子女教育補助等超支併決算之差異數。

3. 建築及設備計畫：決算數16,000元，法定預算數16,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：預算短絀145,000元，本年度決算賸餘數787,483元，賸餘原因：支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用支出不如預期而賸餘，並摶節開支所致。

三、現金流量結果

(一)業務活動之淨現金流入1,292,037元。

(二)投資活動之淨現金流出39,858元。

(三)籌資活動之淨現金流入8,972元。

(四)本年度現金及約當現金之淨增1,261,151元。

期初現金及約當現金4,370,828元。

期末現金及約當現金5,631,979元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	5,631,979	4,370,828	28.85
預付費用	80,285	248,860	-67.74
土地	372,603	372,603	0.00
土地改良物	12,165	54,782	-77.79
房屋建築及設備	272,419	332,053	-17.96
機械及設備	2,924,299	2,860,687	2.22
交通及運輸設備	61,540	77,668	-20.77
雜項設備	2,907,284	2,408,631	20.70

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國113年度

暫付及待結轉帳項	29,318	5,460	436.96
代管資產	12,710,655	12,711,359	-0.01
應付代管資產	-12,710,655	-12,711,359	-0.01
資產合計	12,291,892	10,731,572	14.54

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 銀行存款：主要增加係因本校收受之凱米颱風災後復建等計畫補助款，尚未付款，致銀行存款餘額增加。
2. 預付費用：主要減少係因本校上年度預付之提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案經費，於本年度陸續收到補助款並辦理帳務轉正，致預付費用餘額減少。
3. 土地改良物：主要減少係本校土地改良物提列折舊。
4. 房屋建築及設備：主要減少係本校等建物提列折舊。
5. 交通及運輸設備：主要減少係本校廣播及監視系統等設備提列折舊。
6. 雜項設備：主要增加係本校教室汰換地板等設備。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係本校預付113學年學習扶助等計畫經費，預付金額高於上年度，致暫付及待結轉帳項餘額增加。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	3,180,472	2,660,299	19.55
應付費用	314,008	514,202	-38.93
存入保證金	83,000	74,028	12.12
負債合計	3,577,480	3,248,529	10.13

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係因本校收受之凱米颱風災後復建等計畫補助款，尚未付款，致應付代收款餘額增加。
2. 應付費用：主要減少係國小合理教師員額編制等計畫專案經費，教育局補助撥款、待執行金額低於上年度，致應付費用餘額減少。
3. 存入保證金：主要增加係因本校收受之凱米颱風災後復建等計畫工程保證金。

(三)淨資產為累積餘額8,714,412元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數24,460,312元，較預算數22,623,000元，增加1,837,312元，係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫等，因未及於113年度編列預算，經臺南市政府113年6月28日府教會(二)字第1130901900號函、113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數3,828,170元，較預算數2,908,000元，增加920,170元，係編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、子女教育補助等，因未及於113年度編列預

臺南市地方教育發展基金
總 說 明
中華民國113年度

算，經臺南市政府113年12月31日府教會(二)字第1132629616號函核定，同意辦理超支併決算。

- (二)本年度奉准補辦預算：無。
- (三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項（包括或有負債）及或有資產：無。
- (五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	25,402,000	100.00	29,091,965	100.00	3,689,965	14.53	27,112,383	100.00
45 財產收入	58,000	0.23	125,949	0.43	67,949	117.15	45,424	0.17
451財產處分收入			6,568	0.02	6,568		3,555	0.01
452租金收入	57,000	0.22	117,599	0.40	60,599	106.31	40,367	0.15
454利息收入	1,000	0.00	1,782	0.01	782	78.20	1,502	0.01
46 政府撥入收入	25,304,000	99.61	28,905,233	99.36	3,601,233	14.23	26,993,372	99.56
462公庫撥款收入	25,304,000	99.61	26,561,783	91.30	1,257,783	4.97	24,538,403	90.51
46Y政府其他撥入收入			2,343,450	8.06	2,343,450		2,454,969	9.05
4S 教學收入	23,000	0.09	14,783	0.05	-8,217	-35.73	17,679	0.07
4S1學雜費收入	23,000	0.09	14,783	0.05	-8,217	-35.73	17,679	0.07
4Y 其他收入	17,000	0.07	46,000	0.16	29,000	170.59	55,908	0.21
4YY雜項收入	17,000	0.07	46,000	0.16	29,000	170.59	55,908	0.21
5 基金用途	25,547,000	100.57	28,304,482	97.29	2,757,482	10.79	27,383,365	101.00
53 國民教育計畫	22,623,000	89.06	24,460,312	84.08	1,837,312	8.12	24,287,471	89.58
5L 一般行政管理計畫	2,908,000	11.45	3,828,170	13.16	920,170	31.64	3,095,894	11.42
5M 建築及設備計畫	16,000	0.06	16,000	0.05		0.00		
購建固定資產	16,000	0.06	16,000	0.05				
本期賸餘（短絀）	-145,000		787,483		932,483	-643.09	-270,982	
期初基金餘額	1,528,601		1,376,619		-151,982	-9.94	1,647,601	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,383,601		2,164,102		780,501	56.41	1,376,619	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學
基金來源明細表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	25,402,000	29,091,965	3,689,965	14.53	
45 財產收入	58,000	125,949	67,949	117.15	
451財產處分收入		6,568	6,568	0.00	超收廢舊財產變賣收入
452租金收入	57,000	117,599	60,599	106.31	超收太陽光電發電系統回饋金收入
454利息收入	1,000	1,782	782	78.20	超收各專戶利息收入
46 政府撥入收入	25,304,000	28,905,233	3,601,233	14.23	
462公庫撥款收入	25,304,000	26,561,783	1,257,783	4.97	
46Y政府其他撥入收入		2,343,450	2,343,450	0.00	超收提高國小教師員額編制至每班1.65名等計畫專案補助款
4S 教學收入	23,000	14,783	-8,217	-35.73	
4S1學雜費收入	23,000	14,783	-8,217	-35.73	幼兒園雜費收入不如預期
4Y 其他收入	17,000	46,000	29,000	170.59	
4YY雜項收入	17,000	46,000	29,000	170.59	超收懸帳款項清理繳庫收入

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	25,547,000	28,304,482	2,757,482	10.79	
53 國民教育計畫	22,623,000	24,460,312	1,837,312	8.12	
532 國民小學教育	22,623,000	24,460,312	1,837,312	8.12	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		70,483	70,483		
1 用人費用		70,483	70,483		
11 正式員額薪資		70,483	70,483		
113 職員薪金		70,483	70,483		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		12,008	12,008		
1 用人費用		12,008	12,008		
12 聘僱及兼職人員薪資		11,837	11,837		
124 兼職人員酬金		11,837	11,837		
18 福利費		171	171		
181 分擔員工保險費		171	171		
53210304 國小合理教師員額編制		651,499	651,499		
1 用人費用		651,499	651,499		
11 正式員額薪資		504,520	504,520		
113 職員薪金		504,520	504,520		
15 獎金		48,930	48,930		
152 年終獎金		48,930	48,930		
16 退休及卹償金		30,582	30,582		
161 職員退休及離職金		30,582	30,582		
18 福利費		67,467	67,467		
181 分擔員工保險費		67,467	67,467		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		1,057,896	1,057,896		
1 用人費用		1,057,896	1,057,896		
11 正式員額薪資		833,284	833,284		
113 職員薪金		833,284	833,284		
15 獎金		91,185	91,185		
152 年終獎金		91,185	91,185		
16 退休及卹償金		67,734	67,734		
161 職員退休及離職金		67,734	67,734		
18 福利費		65,693	65,693		
181 分擔員工保險費		65,693	65,693		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		58,860	58,860		

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用		58,860	58,860		
12 聘僱及兼職人員薪資		58,860	58,860		
124 兼職人員酬金		58,860	58,860		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		23,300	23,300		
1 用人費用		23,300	23,300		
11 正式員額薪資		23,300	23,300		
113 職員薪金		23,300	23,300		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		1,025,318	1,025,318		
1 用人費用		1,023,318	1,023,318		
11 正式員額薪資		791,977	791,977		
113 職員薪金		791,977	791,977		
13 加（夜）班費		20,502	20,502		
131 延長工時加班費		15,734	15,734		
134 未休假加班費		4,768	4,768		
15 獎金		58,001	58,001		
152 年終獎金		58,001	58,001		
16 退休及卹償金		46,344	46,344		
161 職員退休及離職金		46,344	46,344		
18 福利費		106,384	106,384		
181 分擔員工保險費		105,359	105,359		
183 傷病醫藥費		1,025	1,025		
19 提繳費		110	110		
191 提繳工資墊償費用		110	110		
2 服務費用		2,000	2,000		
27 一般服務費		2,000	2,000		
27F 體育活動費		2,000	2,000		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		30,240	30,240		
1 用人費用		30,240	30,240		
11 正式員額薪資		30,240	30,240		
113 職員薪金		30,240	30,240		
53210503 特教學生助理人員(學前)		253,359	253,359		
2 服務費用		253,359	253,359		
27 一般服務費		253,359	253,359		

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金		253,359	253,359		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數253,359元，內容：特教學生助理人員(學前)1名
53220000 各校經常門分支計畫	22,623,000	21,247,349	-1,375,651	-6.08	
1 用人費用	21,272,000	20,061,928	-1,210,072	-5.69	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係支薪人員實際俸級較預算編列標準低，致用人費用支出低於預期
11 正式員額薪資	14,202,000	13,216,324	-985,676	-6.94	
113 職員薪金	13,804,000	12,791,164	-1,012,836	-7.34	
114 工員工資	398,000	425,160	27,160	6.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	277,672	170,672	159.51	
124 兼職人員酬金	107,000	277,672	170,672	159.51	
13 加（夜）班費	309,000	295,960	-13,040	-4.22	
134 未休假加班費	309,000	295,960	-13,040	-4.22	
15 獎金	3,622,000	3,314,466	-307,534	-8.49	
151 考績獎金	1,847,000	1,668,025	-178,975	-9.69	
152 年終獎金	1,775,000	1,646,441	-128,559	-7.24	
16 退休及卹償金	1,582,000	1,384,957	-197,043	-12.46	
161 職員退休及離職金	1,558,000	1,359,580	-198,420	-12.74	
162 工員退休及離職金	24,000	25,377	1,377	5.74	
18 福利費	1,450,000	1,572,549	122,549	8.45	
181 分擔員工保險費	1,244,000	1,397,399	153,399	12.33	
183 傷病醫藥費	24,000	10,000	-14,000	-58.33	
18Y 其他福利費	182,000	165,150	-16,850	-9.26	
2 服務費用	1,139,000	1,097,135	-41,865	-3.68	
21 水電費	218,000	139,867	-78,133	-35.84	
212 工作場所電費	206,000	125,009	-80,991	-39.32	
214 工作場所水費	12,000	14,858	2,858	23.82	
22 郵電費	40,000	32,467	-7,533	-18.83	
221 郵費	7,000	2,330	-4,670	-66.71	
222 電話費	30,000	30,137	137	0.46	
224 數據通信費	3,000		-3,000	-100.00	
23 旅運費	34,000	24,224	-9,776	-28.75	
231 國內旅費	34,000	24,224	-9,776	-28.75	

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	87,770	72,770	485.13	
241 印刷及裝訂費	15,000	87,770	72,770	485.13	
25 修理保養及保固費	198,000	159,950	-38,050	-19.22	
252 一般房屋修護費	71,000	77,500	6,500	9.15	
255 機械及設備修護費	48,000	46,350	-1,650	-3.44	
256 交通及運輸設備修護費	33,000		-33,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	46,000	36,100	-9,900	-21.52	
27 一般服務費	532,000	539,077	7,077	1.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		360	360		
277 代理(辦)費	27,000	22,320	-4,680	-17.33	
279 外包費	489,000	444,440	-44,560	-9.11	服務費用支付編制外之進用人力情形：279外包費：預算數464,000元(不含機械保全25,000元)，決算數432,440元(不含機械保全12,000元)，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金		54,847	54,847		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數54,847元，內容：臨時僱工
27F 體育活動費	16,000	17,110	1,110	6.94	
28 專業服務費	30,000	41,780	11,780	39.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,620	18,620		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	18,060	-8,940	-33.11	
288 委託考選訓練費		1,600	1,600		
28A 電腦軟體服務費	3,000	3,500	500	16.67	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	211,000	87,086	-123,914	-58.73	
31 使用材料費		1,744	1,744		
312 燃料		1,744	1,744		
32 用品消耗	211,000	85,342	-125,658	-59.55	
321 辦公(事務)用品	174,000	65,010	-108,990	-62.64	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	10,174	174	1.74	
326 食品		149	149		

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	1,000	10,009	9,009	900.90	
32Y 其他用品消耗	23,000		-23,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,200	200	20.00	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
75 競賽及交流活動費		200	200		
751 技能競賽		200	200		
53221601 推展傳統藝術教育		30,000	30,000		
2 服務費用		30,000	30,000		
28 專業服務費		30,000	30,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,000	30,000		
5L 一般行政管理計畫	2,908,000	3,828,170	920,170	31.64	5L一般行政管理計畫增加原因：係超支編制內工友舊制勞工退休準備金補提差額、子女教育補助等超支併決算之差異數
5L1 行政管理及推展	2,908,000	3,828,170	920,170	31.64	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	2,908,000	3,076,704	168,704	5.80	
1 用人費用	2,902,000	3,070,704	168,704	5.81	
16 退休及卹償金	2,902,000	3,070,704	168,704	5.81	
161 職員退休及離職金	2,902,000	3,070,704	168,704	5.81	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000			
5L100400 調整待遇及其他經費		751,466	751,466		
1 用人費用		751,466	751,466		
16 退休及卹償金		703,679	703,679		
162 工員退休及離職金		703,679	703,679		
18 福利費		47,787	47,787		
181 分擔員工保險費		987	987		
18Y 其他福利費		46,800	46,800		
5M 建築及設備計畫	16,000	16,000			/
5M4 其他設備	16,000	16,000			

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M420000 由學校編列執行之其他設備	16,000	16,000			
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	16,000	16,000			
51 購建固定資產	16,000	16,000			
516 購置雜項設備	16,000	16,000			

臺南市地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	18,807,491	12,701,067	16,000
非理財目的之長期投資			
土地	372,603		
土地改良物	557,454	502,672	
房屋及建築	6,302,908	5,970,855	
機械及設備	4,946,868	2,086,181	
交通及運輸設備	234,200	156,532	
雜項設備	6,393,458	3,984,827	16,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：房屋及建築增加原因：校舍施作教室氣密窗改善工程，致建物增值。

機械及設備增減原因：增加原因係撥入平板電腦等設備；減少原因係報廢電腦等設備。

雜項設備增減原因：增加原因係購置白板、沙發櫃等設備；減少原因係報廢地板床等設備。

電腦軟體(預算)減少原因：電腦軟體授權到期，報廢電腦軟體。

產明細表

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,470,060	21,000	607,982	1,418,192	6,550,310
				372,603
			42,617	12,165
138,000			197,634	272,419
816,995		141,649	611,734	2,924,299
			16,128	61,540
1,515,065		466,333	550,079	2,907,284
	21,000			

00518-14

臺南市地方教育發展基金—
長期負債
 中華民國

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市鹽水區文昌國民小學

明細表

113 年度

單位:新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		16,000			16,000	16,000		
雜項設備		16,000			16,000	16,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		16,000			16,000	16,000		

註：本年度購置無形資產決算數0元。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	19	3	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係提高國小教師員額編制至每班1.65名計畫教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：113年11月22日南市教課(二)字第1132399398號函、核准文號：113年9月4日南市教特(一)字第1131151329號函)
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
合 計	16	19	3	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(學前)1名、臨時僱工；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、樹木修剪及清運等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	14,202,000		309,000		3,622,000	1,582,000		1,450,000		21,165,000	107,000	21,272,000
正式人員	14,202,000		309,000		3,622,000	1,582,000		1,450,000		21,165,000		21,165,000
兼任人員											107,000	107,000
一般行政管理計畫						2,902,000				2,902,000		2,902,000
正式人員												
其他人員						2,902,000				2,902,000		2,902,000
合 計	14,202,000		309,000		3,622,000	4,484,000		1,450,000		24,067,000	107,000	24,174,000

1.服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數308,206元；279外包費：預算數464,000元(不含機械保全25,000元)，決算數432,440元(不含機械保全12,000元)。

2.各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,847,000元，決算數1,668,025元，內容：教職員工考績獎金決算人數14名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,775,000元，決算數1,844,557元，內容：教職員工年終獎金決算人數21名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
15,470,128		316,462		3,512,582	1,529,617		1,812,264	110	22,641,163	348,369	22,989,532
15,470,128		316,462		3,512,582	1,505,226		1,752,729	110	22,557,237		22,557,237
					24,391		59,535		83,926	348,369	432,295
					3,774,383		47,787		3,822,170		3,822,170
					703,679		47,787		751,466		751,466
					3,070,704				3,070,704		3,070,704
15,470,128		316,462		3,512,582	5,304,000		1,860,051	110	26,463,333	348,369	26,811,702

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛：無。

其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			25,547,000		28,304,482			2,757,482	10.79	超支編制內工友舊 制勞工退休準備金 補提差額、子女教 育補助等超支併決 算之差異數
國民教育計畫			22,623,000		24,460,312			1,837,312	8.12	
一般行政管理 計畫			2,908,000		3,828,170			920,170	31.64	
建築及設備計 畫			16,000		16,000			0	0.00	

臺南市地方教育發展基金－臺南市鹽水區文昌國民小學

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	24,174,000	26,811,702	2,637,702	10.91
11 正式員額薪資	14,202,000	15,470,128	1,268,128	8.93
12 聘僱及兼職人員薪資	107,000	348,369	241,369	225.58
13 加(夜)班費	309,000	316,462	7,462	2.41
15 獎金	3,622,000	3,512,582	-109,418	-3.02
16 退休及卹償金	4,484,000	5,304,000	820,000	18.29
18 福利費	1,450,000	1,860,051	410,051	28.28
19 提繳費	0	110	110	0.00
2 服務費用	1,139,000	1,382,494	243,494	21.38
21 水電費	218,000	139,867	-78,133	-35.84
22 郵電費	40,000	32,467	-7,533	-18.83
23 旅運費	34,000	24,224	-9,776	-28.75
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	87,770	72,770	485.13
25 修理保養及保固費	198,000	159,950	-38,050	-19.22
27 一般服務費	532,000	794,436	262,436	49.33
28 專業服務費	30,000	71,780	41,780	139.27
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	211,000	87,086	-123,914	-58.73
31 使用材料費	0	1,744	1,744	0.00
32 用品消耗	211,000	85,342	-125,658	-59.55
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	16,000	16,000	0	0.00
51 購建固定資產	16,000	16,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,000	7,200	200	2.86
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	0	200	200	0.00
合 計	25,547,000	28,304,482	2,757,482	10.79

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

臺南市地方教育發展基

平衡

中華民國113

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,291,892	100.00	10,731,572	100.00	1,560,320	14.54
流動資產	5,712,264	46.47	4,619,688	43.05	1,092,576	23.65
現金	5,631,979	45.82	4,370,828	40.73	1,261,151	28.85
銀行存款	5,631,979	45.82	4,370,828	40.73	1,261,151	28.85
預付款項	80,285	0.65	248,860	2.32	-168,575	-67.74
預付費用	80,285	0.65	248,860	2.32	-168,575	-67.74
固定資產	6,550,310	53.29	6,106,424	56.90	443,886	7.27
土地	372,603	3.03	372,603	3.47	-	-
土地	372,603	3.03	372,603	3.47	-	-
土地改良物	12,165	0.10	54,782	0.51	-42,617	-77.79
土地改良物	557,454	4.54	557,454	5.19	-	-
累計折舊-土地改良物	-545,289	-4.44	-502,672	-4.68	-42,617	8.48
房屋建築及設備	272,419	2.22	332,053	3.09	-59,634	-17.96
房屋建築及設備	6,440,908	52.40	6,302,908	58.73	138,000	2.19
累計折舊-房屋建築及設備	-6,168,489	-50.18	-5,970,855	-55.64	-197,634	3.31
機械及設備	2,924,299	23.79	2,860,687	26.66	63,612	2.22
機械及設備	5,622,214	45.74	4,946,868	46.10	675,346	13.65
累計折舊-機械及設備	-2,697,915	-21.95	-2,086,181	-19.44	-611,734	29.32
交通及運輸設備	61,540	0.50	77,668	0.72	-16,128	-20.77
交通及運輸設備	234,200	1.91	234,200	2.18	-	-
累計折舊-交通及運輸設備	-172,660	-1.40	-156,532	-1.46	-16,128	10.30
雜項設備	2,907,284	23.65	2,408,631	22.44	498,653	20.70
雜項設備	7,442,190	60.55	6,393,458	59.58	1,048,732	16.40
累計折舊-雜項設備	-4,534,906	-36.89	-3,984,827	-37.13	-550,079	13.80
其他資產	29,318	0.24	5,460	0.05	23,858	436.96
什項資產	29,318	0.24	5,460	0.05	23,858	436.96
暫付及待結轉帳項	29,318	0.24	5,460	0.05	23,858	436.96
代管資產	12,710,655	103.41	12,711,359	118.45	-704	-0.01
應付代管資產	-12,710,655	-103.41	-12,711,359	-118.45	704	0.01
合 計	12,291,892	100.00	10,731,572	100.00	1,560,320	14.54

信託代理與保證資產

保證品

註：1. 經營珍貴動產、不動產總額：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

金—臺南市鹽水區文昌國民小學

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,577,480	29.10	3,248,529	30.27	328,951	10.13
流動負債	3,494,480	28.43	3,174,501	29.58	319,979	10.08
應付款項	3,494,480	28.43	3,174,501	29.58	319,979	10.08
應付代收款	3,180,472	25.87	2,660,299	24.79	520,173	19.55
應付費用	314,008	2.55	514,202	4.79	200,194	- 38.93
其他負債	83,000	0.68	74,028	0.69	8,972	12.12
什項負債	83,000	0.68	74,028	0.69	8,972	12.12
存入保證金	83,000	0.68	74,028	0.69	8,972	12.12
淨資產	8,714,412	70.90	7,483,043	69.73	1,231,369	16.46
淨資產	8,714,412	70.90	7,483,043	69.73	1,231,369	16.46
淨資產	8,714,412	70.90	7,483,043	69.73	1,231,369	16.46
累積餘額	8,714,412	70.90	7,483,043	69.73	1,231,369	16.46
合 計	12,291,892	100.00	10,731,572	100.00	1,560,320	14.54

信託代理與保證負債 -

應付保證品 -

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

收入支出表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	31,505,745	100.00	29,913,510	100.00	1,592,235	5.32
財產收益	2,539,729	8.06	2,846,551	9.52	- 306,822	-10.78
財產孳息收入	119,381	0.38	41,869	0.14	77,512	185.13
廢舊物品售價收入	6,568	0.02	3,555	0.01	3,013	84.75
財產交易利益	39,000	0.12	992,250	3.32	- 953,250	-96.07
其他財產收入	2,374,780	7.54	1,808,877	6.05	565,903	31.28
政府撥入收入	28,905,233	91.75	26,993,372	90.24	1,911,861	7.08
公庫撥款收入	26,561,783	84.31	24,538,403	82.03	2,023,380	8.25
政府其他撥入收入	2,343,450	7.44	2,454,969	8.21	- 111,519	-4.54
教學收入	14,783	0.05	17,679	0.06	- 2,896	-16.38
學雜費收入	14,783	0.05	17,679	0.06	- 2,896	-16.38
其他收入	46,000	0.15	55,908	0.19	- 9,908	-17.72
雜項收入	46,000	0.15	55,908	0.19	- 9,908	-17.72
支出	30,314,656	96.22	31,405,708	104.99	- 1,091,052	-3.47
人事支出	26,811,702	85.10	25,833,820	86.36	977,882	3.79
人事支出	26,811,702	85.10	25,833,820	86.36	977,882	3.79
業務支出	1,476,780	4.69	1,549,545	5.18	- 72,765	-4.70
業務支出	1,476,780	4.69	1,549,545	5.18	- 72,765	-4.70
財產損失	6,079	0.02	-	0.00	6,079	-
財產交易損失	6,079	0.02	-	0.00	6,079	-
折舊、折耗及攤銷	2,020,095	6.41	3,739,063	12.50	- 1,718,968	-45.97
固定資產折舊	2,020,095	6.41	3,717,705	12.43	- 1,697,610	-45.66
無形資產攤銷	-	0.00	21,358	0.07	- 21,358	-100.00
其他支出	-	0.00	283,280	0.95	- 283,280	-100.00
其他支出	-	0.00	283,280	0.95	- 283,280	-100.00
本期賸餘（短絀）	1,191,089	3.78	- 1,492,198	-4.99	2,683,287	-179.82
期初淨資產	7,483,043	23.75	8,975,241	30.00	- 1,492,198	-16.63
解繳公庫	-	0.00	-	0.00	-	
淨資產調整數	40,280	0.13	-	0.00	40,280	
期末淨資產	8,714,412	27.66	7,483,043	25.02	1,231,369	16.46

註：本表編製基礎係依會計法刪除第 29 條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	1,191,089
8002 調整非現金項目	100,948
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,292,037
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,368,347
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,408,205
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-39,858
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	76,043
8404 減少短期債務及其他負債	-67,071
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	8,972
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,261,151
87 期初現金及約當現金	4,370,828
88 期末現金及約當現金	5,631,979

備註：

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+704元;減少應付代管資產-704元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市鹽水區文昌國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	29,091,965	2,413,780	31,505,745	收入
財產收入	125,949	2,413,780	2,539,729	財產收益
政府撥入收入	28,905,233	-	28,905,233	政府撥入收入
教學收入	14,783	-	14,783	教學收入
其他收入	46,000	-	46,000	其他收入
基金用途	28,304,482	2,010,174	30,314,656	支出
用人費用	26,811,702	-	26,811,702	人事支出
服務費用	1,382,494	94,286	1,476,780	業務支出
材料及用品費	87,086	-	-	
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,200	-	-	
		6,079	6,079	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	16,000	-	-	
		2,020,095	2,020,095	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	787,483	403,606	1,191,089	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,376,619	6,106,424	7,483,043	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		40,280	40,280	淨資產調整數
期末基金餘額	2,164,102	6,550,310	8,714,412	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,413,780元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數94,286元，係〈材料及用品費〉87,086元+〈會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費〉7,200元之調整數合計。
3. 財產損失：調整數6,079元，係財產報廢。
4. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出：調整數16,000元，係預算內購置財產。
5. 折舊、折耗及攤銷：調整數2,020,095元，係財產折舊。
6. 淨資產調整數：調整數40,280元，係教育局無償撥入本校資產。

主辦會計人員：蔡孟志



基金主持人：施幸妙

